

MONTECATINI PARCHEGGI E SERVIZI SPA

Codice fiscale 01472990470 – Partita iva 01472990470
VIA E. TOTI 10/14 - 51016 MONTECATINI TERME PT
Numero R.E.A 152684
Registro Imprese di PISTOIA n. 01472990470
Capitale Sociale € 1.578.966,00 i.v.

Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Montecatini Terme
(C.F. 00181660473) ex art. 2497 bis C.C.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2014

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2014	31/12/2013
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
4) Concessioni, lic., marchi e diritti sim.	681	1.622
7) Altre immobilizzazioni immateriali	7.492	15.548
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	8.173	17.170
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	2.501.215	2.437.587
2) Impianti e macchinario	15.744	19.894
3) Attrezzature industriali e commerciali	250	852
4) Altri beni	3.090	6.365
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.520.299	2.464.698
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	2.528.472	2.481.868
C) ATTIVO CIRCOLANTE		

I) RIMANENZE	0	0
II) CREDITI VERSO:		
1) Clienti:		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	25.360	22.667
1 TOTALE Clienti:	25.360	22.667
4) Controllanti:		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	200.190	312.053
4 TOTALE Controllanti:	200.190	312.053
4-bis) Crediti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	18.783	22.280
4-bis TOTALE Crediti tributari	18.783	22.280
4-ter) Imposte anticipate		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	2.386	0
4-ter TOTALE Imposte anticipate	2.386	0
5) Altri (circ.):		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.633	1.288
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	373	518
5 TOTALE Altri (circ.):	2.006	1.806
II TOTALE CREDITI:	248.725	358.806
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	140.126	922.621
3) Denaro e valori in cassa	91.006	96.591
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	231.132	1.019.212
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	479.857	1.378.018
D) RATEI E RISCONTI		
2) Ratei e risconti		
<i>a) Ratei attivi</i>	604	195
<i>b) Altri risconti attivi</i>	12.449	13.531
2 TOTALE Ratei e risconti	13.053	13.726
D TOTALE RATEI E RISCONTI	13.053	13.726
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	3.021.382	3.873.612

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2014	31/12/2013
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	1.578.966	1.578.966
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	73.804	62.898
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	540.722	733.521
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		
<i>a) Utile (perdita) dell'esercizio</i>	197.741	218.106
IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio	197.741	218.106
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.391.233	2.593.491
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
3) Altri fondi	98.808	0
B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	98.808	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	192.501	160.315
D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	51.297	69.926
7 TOTALE Debiti verso fornitori	51.297	69.926
11) Debiti verso controllanti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	100.355	187.695
11 TOTALE Debiti verso controllanti	100.355	187.695
12) Debiti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	40.723	13.589
12 TOTALE Debiti tributari	40.723	13.589
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	40.559	39.148

13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. social	40.559	39.148
14) Altri debiti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	89.151	792.893
14 TOTALE Altri debiti	89.151	792.893
D TOTALE DEBITI	322.085	1.103.251
E) RATEI E RISCONTI		
2) Ratei e risconti		
<i>a) Ratei passivi</i>	75	50
<i>b) Altri risconti passivi</i>	16.680	16.505
2 TOTALE Ratei e risconti	16.755	16.555
E TOTALE RATEI E RISCONTI	16.755	16.555
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	3.021.382	3.873.612

CONTI D' ORDINE	31/12/2014	31/12/2013
2) IMPEGNI - BENI TERZI C/O NOI - NOSTRI BENI C/O TER		
2) Beni di terzi presso di noi :		
<i>e) in pegno o cauzione</i>	1.500.000	1.750.000
2 TOTALE Beni di terzi presso di noi :	1.500.000	1.750.000
2 TOTALE IMPEGNI - BENI TERZI C/O NOI - NOSTRI BENI C/O TE	1.500.000	1.750.000
TOTALE CONTI D' ORDINE	1.500.000	1.750.000

CONTO ECONOMICO	31/12/2014	31/12/2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.631.640	1.731.543
5) Altri ricavi e proventi		
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	202.172	223.343
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	202.172	223.343
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.833.812	1.954.886
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) materie prime, suss., di cons. e merci	45.376	81.618

7) per servizi	289.085	312.099
8) per godimento di beni di terzi	405.427	405.326
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	478.839	469.744
b) oneri sociali	140.998	132.756
c) trattamento di fine rapporto	32.450	32.186
e) altri costi	1.600	3.118
9 TOTALE per il personale:	653.887	637.804
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	8.996	8.996
b) ammort. immobilizz. materiali	43.678	45.095
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	52.674	54.091
14) oneri diversi di gestione	97.302	111.707
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.543.751	1.602.645
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	290.061	352.241
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
a) proventi fin. da crediti immobilizz.		
a4) da altri	510	15.341
a TOTALE proventi fin. da crediti immobilizz.	510	15.341
16 TOTALE Altri proventi finanziari:	510	15.341
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
d) debiti verso banche	3.482	2.593
f) altri debiti	87	0
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	3.569	2.593
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(3.059)	12.748
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
c) altri proventi straord. (non rientr. n.5)	26.222	29.263
20 TOTALE Proventi straordinari	26.222	29.263

21) Oneri straordinari		
<i>d) altri oneri straordinari</i>	5.345	40.879
21 TOTALE Oneri straordinari	5.345	40.879
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	20.877	(11.616)
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	307.879	353.373
22) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	112.524	135.267
<i>c) imposte anticipate</i>	2.386	0
22 TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipat	110.138	135.267
23) Utile (perdite) dell'esercizio	197.741	218.106

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

L'Amministratore Unico
Sig. Franco Pazzaglini

MONTECATINI PARCHEGGI E SERVIZI S.P.A. a socio unico - sede in Montecatini Terme via E. Toti n. 10/14 - Capitale sociale € 1.578.966,00 i.v. - Iscritta al Registro delle Imprese di Pistoia con codice fiscale: 01472990470 - Rea n. 152684
 Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Montecatini Terme (c.f. 00181660473) ex art. 2497 bis del

c.c.

RELAZIONE SULLA GESTIONE AL 31/12/14

Signori azionisti,

L'Azienda Montecatini Parcheggi & Servizi S.p.a., è una Società pubblica partecipata al 100% dal Comune di Montecatini Terme, e nonostante le modifiche apportate allo statuto, tali da qualificarla come " **in house providing** ", ed i successivi servizi strumentali affidati, il suo principale core-business rimane la gestione del SERVIZIO PUBBLICO LOCALE relativo alla gestione dei parcheggi pubblici. I rapporti tra Ente Locale e Società sono regolati da contratti che disciplinano la gestione dei servizi ed in particolare:

-**GESTIONE DELLE AREE A PAGAMENTO**: Contratto 07.06.2005 rep. N°4461, scadenza 06.06.2020.

-**RISCOSSIONE TARIFFA BUS TURISTICI**: Contratto 26.02.2010 rep. N°4880 e contratto 25.11.2010 rep. N°4944, scadenza 31.12.2015.

-**GESTIONE GLOBALE VERBALI VIOLAZIONI C.D.S.**: Contratto 05.11.2010 rep. 4934, scadenza 05.11.2015

-**MANUTENZIONE SEGNALETICA STRADALE**: Contratto 18.10.2010 rep. N°4924, scadenza 17.10.2015.

E' opportuno richiamare in questa sede alcune logiche determinative dei comportamenti organizzativi tenuti nella gestione da parte dell'Amministratore Unico che riguardano innanzi tutto:

- la costante attenzione al rispetto degli obiettivi statutari ed alle linee di indirizzo emanate dal Socio;
- l'attenta valutazione economica/finanziaria di tutte le decisioni attuate;
- il costante monitoraggio degli scostamenti di gestione rispetto agli obiettivi, il controllo preventivo della spesa e l'attenta e prudente gestione delle risorse messe a disposizione dall'azionista.

La strategia operativa adottata e le azioni intraprese attraverso gli atti deliberativi gestionali hanno portato al formarsi di combinazioni produttive atte a influenzare positivamente la situazione economica e patrimoniale a fine esercizio 2014.

Il bilancio chiuso al 31.12.2014, è il quarto bilancio redatto dall'attuale Amministratore Unico che nel rispetto di quanto previsto dall'art.2428 del C.C., vi relaziona in merito all'andamento della gestione dell'esercizio in esame.

Andamento della gestione

Nell'esercizio chiuso al 31/12/14 i ricavi delle prestazioni ammontano ad € 1.631.640. Il dettaglio dei ricavi è il seguente:

	31/12/14		31/12/13	
	importi	%	importi	%
Ricavi da parcheggi	949.938	58,22%	967.434	55,87%
Ricavi da attività ausiliari del traffico	38.002	2,33%	60.321	3,48%
Ricavi per rilascio permessi di sosta	51.025	3,13%	113.257	6,54%
Ricavi per biglietti giornalieri	143.003	8,76%	120.665	6,97%
Ricavi per occupazione aree sosta	11.757	0,72%	5.459	0,32%
Ricavi per servizi c/Comune di Montecatini Terme	255.334	15,65%	281.484	16,26%
Ricavi per servizi bus turistici	61.165	3,75%	56.167	3,24%
Ricavi parcheggi automatici	121.416	7,44%	126.756	7,32%
Totale	1.631.640	100,00%	1.731.543	100,00%

Per esaminare nel dettaglio l'evoluzione economica dell'andamento di gestione si è riclassificato il conto economico cercando di evidenziare i risultati delle varie aree di svolgimento dell'attività:

	31/12/14		31/12/13	
	importi	%	importi	%
Ricavi netti delle prestazioni	1.631.640	100,00%	1.731.543	100,00%
Altri ricavi e proventi	202.172	12,39%	223.343	12,90%
Valore della produzione	1.833.812	112,39%	1.954.886	112,90%
(-) Costi per acquisti netti di beni	-45.376	2,78%	-81.618	4,71%
(-) Costi di servizi	-289.085	17,72%	-312.099	18,02%
(-) Costi per beni di terzi in godimento	-405.427	24,85%	-405.326	23,41%
Valore aggiunto	1.093.924	67,04%	1.155.843	66,76%
(-) Costo del lavoro	-653.887	40,07%	-637.804	36,83%
Risultato lordo	440.037	26,97%	518.039	29,93%
(-) Amm.ti e sval.ni delle immobilizzazioni	-52.674	3,23%	-54.091	3,13%
Reddito operativo gestione caratteristica	387.363	23,74%	463.948	26,80%
(-) Oneri diversi	-97.302	-5,96%	-111.707	-6,45%
+ (-) Proventi finanziari	510	0,03%	15.341	0,89%
Risultato operativo	290.571	17,81%	367.582	21,24%
(-) Oneri finanziari su debiti	0	0%	0	0%
(-) altri oneri finanziari	-3.569	-0,22%	-2.593	-0,14%
Risultato corrente	287.002	17,59%	364.989	21,08%
+ (-) Proventi e (oneri) straordinari	20.877	1,28%	-11.616	0,67%
Risultato ante imposte	307.879	18,87%	353.373	20,41%
Imposte sul reddito	110.138	6,75%	135.267	7,81%
Utile (perdita) d'esercizio	197.741	12,12%	218.106	12,60%

Per valutare gli effetti dell'andamento economico sulla situazione patrimoniale e finanziaria della società si è operata una riclassificazione dello stato patrimoniale:

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO		
	31/12/14	31/12/13
Liquidità	231.132	1.019.212
Cassa e banche	231.132	1.019.212
Crediti commerciali a breve termine	225.550	334.720
Altri crediti	36.228	37.812
Altri crediti a breve	23.175	24.086
Ratei e risconti attivi	13.053	13.726
TOTALE ATTIVITA' A BREVE TERMINE	492.910	1.391.744
Immobilizzazioni tecniche al netto fondi ammortamento	2.520.299	2.464.698
Immobili	2.501.215	2.437.587
Impianti e macchinario	15.744	19.894

Attrezzature	250	852
Altri beni	3.090	6.365
Immobilizzazioni economiche al netto ammortamenti	8.173	17.170
Costi d'impianto e ampliamento	0	0
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	681	1.622
Altre	7.492	15.548
Immobilizzazioni finanziarie	0	0
TOTALE ATTIVITA' IMMOBILIZZATE	2.528.472	2.481.868
CAPITALE INVESTITO	3.021.382	3.873.612

PASSIVO E NETTO

Passività a breve termine

Debiti v/banche	0	0
Debiti commerciali	151.652	257.621
Debiti tributari	40.723	13.589
Debiti v/Istituti Previdenziali e assistenziali	40.559	39.148
Altri debiti a breve	89.151	792.893
Ratei e risconti passivi	16.755	16.555
TOTALE PASSIVITA' A BREVE TERMINE	338.840	1.119.806

Passività a medio lungo termine

Debiti v/banche	0	0
Debiti v/imprese controllanti	0	0
Fondi accantonati	291.309	160.315
Fondo trattamento di fine rapporto	192.501	160.315
Fondo per rischi ed oneri	98.808	0
TOTALE PASSIVITA' CONSOLIDATE	291.309	160.315
TOTALE MEZZI DI TERZI	630.149	1.280.121

PATRIMONIO NETTO

Capitale sociale	1.578.966	1.578.966
Riserve	73.804	62.898
Utili (perdite) a nuovo	540.722	733.521
Utili (perdite) d'esercizio	197.741	218.106
TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.391.233	2.593.491
CAPITALI PERMANENTI	2.682.542	2.753.806
FONTI DI FINANZIAMENTO	3.021.382	3.873.612

A questo punto occorre analizzare l'andamento della società valutando i seguenti indicatori:

	31/12/2014	31/12/13
Margine di struttura		
(patrimonio netto - immobilizzazioni tecniche e immateriali nette)	-137.239	111.623
Margine di tesoreria	154.070	271.938

Attività a breve - passività a breve

Capitale circolante netto commerciale

Crediti commerciali - debiti commerciali 73.898 77.099

Il Margine di Struttura risulta negativo ciò è dovuto ad una riduzione del patrimonio netto causato da una parziale distribuzione degli utili relativi agli anni precedenti e ad una flessione dell'utile di esercizio. Inoltre, in ottemperanza al principio contabile OIC 16 il fondo ammortamento relativo all'Area ex Lazzi non è più portato a riduzione del valore storico ma bensì è stato riqualficato quale fondo di ripristino/bonifica dell'area; di conseguenza il valore delle immobilizzazioni risulta aumentato rispetto all'esercizio precedente.

Gli ultimi due indici, margine di tesoreria e capitale circolante netto commerciale, sono diminuiti rispetto all'anno precedente; ciò dovuto ad una riduzione delle disponibilità liquide e dei crediti commerciali maggiore rispetto alla diminuzione dei debiti a breve.

Struttura finanziaria

Rapporto di indebitamento

Capitale investito / Patrimonio netto 1,26 1,5

Leverage - Rapporto d'indebitamento

Mezzi di terzi / Patrimonio netto 0,26 0,5

Copertura delle immobilizzazioni tecniche nette e immateriali (concessioni)

(Patrimonio netto + passività a medio lungo termine) /
(Immobilizzazioni tecniche nette e concessioni) 0,95 1,05

Incidenza dell'indebitamento bancario

Debiti vs banche / Capitale investito 0,00% 0,00%

Gli indici, rispetto allo scorso anno, sono leggermente diminuiti.

L'incidenza dell'indebitamento bancario è nulla in quanto la società non ha indebitamenti con le banche.

Impiego del capitale investito

Rotazione del capitale investito

Ricavi netti / Capitale investito 0,54 0,45

Rotazione delle attività immobilizzate

Ricavi netti / Attività immobilizzate 0,64 0,70

Rotazione delle attività a breve termine

Ricavi netti / Attività a breve termine 3,31 1,24

Durata media dei crediti commerciali - durata media dei debiti commerciali

Crediti commerciali / ricavi netti x 360 49,76 69,59

Liquidità

Liquidità corrente e immediata

Attività a breve / passività a breve termine 1,45 1,24

Redditività**ROE - redditività del capitale proprio**

Reddito (perdita) netto d'esercizio / Patrimonio netto 8,27% 8,41%

ROI: redditività del capitale investito

Risultato operativo /Capitale investito 9,62% 9,49%

ROS: redditività delle vendite

Risultato operativo gestione caratteristica / Ricavi nette di vendita 23,74% 26,79%

Rod: costo dei mezzi di terzi

Oneri finanziari / mezzi di terzi -0,57% -0,2%

Tasso d'incidenza della gestione non operativa

Reddito (perdita) netto d'esercizio /Risultato operativo 0,68 0,59

Tasso d'incidenza della gestione accessoria

Risultato operativo / Risultato operativo gestione caratteristica 0,75 0,79

Tasso d'incidenza degli oneri finanziari

Risultato corrente /Risultato operativo 0,99 0,99

Tasso d'incidenza della gestione straordinaria

Risultato al lordo delle imposte /Risultato corrente 1,07 0,97

Tasso d'incidenza delle imposte sul reddito

0,64

Reddito (perdita) netto d'esercizio / Risultato al lordo delle imposte 0,62

La redditività del 2014 in generale è diminuita rispetto al 2013.

Per quanto riguarda gli investimenti realizzati nell'esercizio, si evidenzia che la Società non risulta aver effettuato nuovi significativi investimenti in beni strumentali né sostenuto costi capitalizzabili tra le immobilizzazioni immateriali.

Rischi ed incertezze cui la società è sottoposta

In Tema di disposizioni di legge che regolano la materia dei servizi pubblici locali, allo stato attuale si rileva che non vi sono norme che vanno ad interferire sullo status quo della Società sia relativamente alle procedure seguite per l'affidamento che sul relativo contratto di servizio.

Per quanto riguarda il rischio di credito, sebbene si evidenzia una significativa concentrazione di rischio relativa all'esposizione in essere nei confronti del comune di Montecatini Terme, si ritiene che ciò non possa essere foriero di perdite su crediti in ragione della natura dell'Ente, della dinamica dei pagamenti adottati e della circostanza che la società Montecatini Parcheggio & Servizi S.p.a. evidenzia una posizione anche debitoria che risulta essere di norma superiore a quella creditoria.

La Società non fa ricorso a finanziamenti bancari di nessun tipo ed è completamente autosufficiente finanziariamente.

La società non conclude transazioni in valute diverse dall'euro e, pertanto, non è soggetta al rischio di fluttuazioni dei tassi di cambio.

Si ritiene che le passività e le conseguenti responsabilità connessi a violazioni della normativa ambientale siano piuttosto limitate in ragione della tipologia di attività svolta.

La composizione del personale a tempo indeterminato della Società al 31.12.2014 è di n°8 uomini e n°7 donne. Appaiono non significativi i rischi per la salute e la sicurezza ai quali sono esposti i dipendenti. Al fine di monitorare attentamente la salute dei lavoratori sono eseguite periodiche visite mediche dalle quali non sono emersi attualmente elementi di rischio.

Attività di ricerca e di sviluppo

La società non svolge alcuna attività di ricerca.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti ed imprese sottoposte al controllo di queste ultime e altri parti correlate

La società non possiede direttamente o indirettamente partecipazioni in società controllate o collegate. Per il dettaglio dei rapporti economici e patrimoniali con il socio unico, Comune di Montecatini Terme, si rimanda a quanto riportato nella Nota Integrativa.

Azioni proprie o di società controllanti

La società non possiede, neanche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni proprie o azioni dell'Ente controllante.

Elenco delle sedi secondarie e filiali operative

La società non ha sedi secondarie e/o filiali operative.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nessun fatto di rilievo si è verificato nel corso dei mesi successivi al 31.12.2014, tale da alterare le risultanze dei documenti elaborati.

Evoluzione prevedibile della gestione

Nel primo trimestre 2015 sul fronte della gestione dei parcheggi pubblici, non si riscontrano sostanziali variazioni dei ricavi rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente.

Si evidenzia però che la redditività della società dipende, in larga misura, dall'attività svolta per effetto dei contratti di servizio stipulati con il Comune di Montecatini Terme. Mentre per l'affidamento del servizio relativo alla Gestione della sosta a pagamento in aree comunali non si rilevano ad oggi modifiche in corso, per i servizi strumentali invece, con Delibera di G.C. n° 282 del 10.11.2014, l'Amministrazione Comunale ha dato indirizzi al responsabile della P.M. di attivare tutte le iniziative necessarie per affidare i servizi di "Gestione globale verbali violazioni C.D.S." e "Riscossioni Bus Turistici" con procedura ad evidenza pubblica, una volta giunti alla scadenza naturale contrattuale con questa Società. Stessa procedura si ipotizza che debba essere eseguita anche con il servizio "Manutenzione Segnaletica Stradale" e servizio "Gestione permessi residenti". E' evidente che questo intervento amministrativo, se si verificherà, impatterà negativamente sul fatturato della Società (in modo ancora marginale sul bilancio 2015, in considerazione della scadenza dei contratti per i servizi strumentali, ed in modo più significativo, indicativamente in misura pari a circa euro 375.000/00 annui di minori ricavi, sui bilanci successivi) e sull'operatività della stessa, con la conseguente necessità di procedere ad una rivisitazione dell'organizzazione dell'attività aziendale nonché delle dotazioni organiche in base alla suddetta rimodulazione del business aziendale.

Conclusioni

Signori Azionisti, ringraziando tutti coloro che hanno partecipato al conseguimento dei risultati ottenuti, Vi invitiamo ad approvare il progetto di bilancio chiuso al 31.12. 2014, formato dalla situazione patrimoniale, conto economico, nota integrativa e relazione sulla gestione così come predisposti e di approvare la proposta di destinare l'utile di esercizio 2014 per il 5% a riserva legale, il rimanente riportato a nuovo.

Montecatini Terme, 31/3/15

L'Amministratore Unico

Sig. Franco Pazzaglini

MONTECATINI PARCHEGGI E SERVIZI SPA

Codice fiscale 01472990470 – Partita iva 01472990470

VIA E. TOTI 10/14 - 51016 MONTECATINI TERME PT

Numero R.E.A. 152684

Registro Imprese di PISTOIA n. 01472990470

Capitale Sociale € 1.578.966,00 i.v.

**Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Montecatini Terme
(C.F. 00181660473) ex art. 2497 bis C.C.**

Nota integrativa ordinaria ex Art. 2427 C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2014

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

Premessa

Signori Soci,

Vi presentiamo il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2014, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, redatto in conformità al Decreto Legislativo 17 gennaio 2003 n. 6, recante "Riforma organica della disciplina delle società di capitali e società cooperative, in attuazione delle Legge 3 ottobre 2001, n. 366", come modificato dal Decreto Legislativo 6 febbraio 2004, n. 37. L'esercizio si chiude evidenziando un'utile pari ad € 197.741,16.

La struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è quella stabilita rispettivamente dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile. Relativamente al Conto Economico, Vi evidenziamo che la classificazione delle voci rispetta quanto statuito dal nuovo principio contabile n. 12, revisionato dall'Organismo Italiano di Contabilità e approvato definitivamente il 05 agosto 2014.

La presente Nota Integrativa, redatta nel rispetto dell'art. 2427, cod. civ., costituisce parte integrante ed inscindibile del Bilancio di esercizio.

Il bilancio chiuso al 31.12.2014 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standard Board (IASB). La valutazione delle voci è stata quindi effettuata secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della cosiddetta funzione economica degli elementi attivi e passivi (meglio noto come principio della "prevalenza della sostanza sulla forma") e ciò anche al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio (true and fair view).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- gli oneri sono stati considerati secondo il principio di competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge, ai sensi dell'art. 2423, comma 4;

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non sono presenti elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Per ciò che concerne l'informativa riguardante l'attività aziendale e l'andamento della gestione, la sua prevedibile evoluzione, nonché una coerente descrizione dei principali rischi ed incertezze cui la società è esposta e i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si rimanda a quanto descritto nella Relazione sulla Gestione in cui tali notizie sono illustrate.

Direzione e coordinamento della società

La società è controllata dal Comune di Montecatini Terme che detiene il 100,00% del capitale sociale. Di seguito viene presentato il prospetto riepilogativo del Conto del Patrimonio al 31 dicembre 2013 (non essendo disponibile quello al 31 dicembre 2014) dell'Ente Controllante che svolge attività di direzione e coordinamento secondo quanto richiesto dall'articolo 2.497 bis del Codice Civile:

CONTO DEL PATRIMONIO	31/12/13
ATTIVO:	
b) immobilizzazioni	119.580.177
c) Attivo circolante	12.199.789
d) Ratei e risconti attivi	1.574
Totale attivo	131.781.540
PASSIVO:	
A) Patrimonio netto:	89.939.982
B) Conferimenti	13.043.394
C) Debiti	28.771.620
D) Ratei e risconti passivi	26.544
Totale Passivo e netto	131.781.540
CONTO ECONOMICO	
A) Proventi della gestione	30.243.064
B) Costi della gestione	-28.913.359
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate	32.942
D) Proventi ed oneri finanziari	-1.047.364
E) Proventi e oneri straordinari (+/-)	369.330
UTILE D'ESERCIZIO	684.613

CRITERI DI VALUTAZIONE (art. 2427 p.1)

I criteri di valutazione sono stati determinati nell'osservanza delle disposizioni del Codice Civile e non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione dei bilanci precedenti. Detti criteri di valutazione sono stati interpretati ed integrati dai principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dai documenti emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). Detti principi sono stati adeguati con le modifiche, integrazioni e novità introdotte nell'ambito del progetto di aggiornamento dei Principi Contabili Nazionali nel 2014, approvati e pubblicati dall'O.I.C. il 05.08.2014.

La valutazione delle singole poste è stata fatta secondo prudenza e competenza, nella prospettiva di continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

Di seguito sono esposti i criteri di valutazione più significativi:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto ovvero al valore di conferimento comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e al netto di ammortamenti imputati applicando il metodo diretto.

Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

- i costi sostenuti per l'acquisto del software applicativo (in licenza d'uso a tempo indeterminato), ammortizzati in base al periodo di durata della licenza e, comunque, non superiore a 5 anni.

- oneri pluriennali relativi alla variazione della natura giuridica, ad aumenti di capitale sociale, alla realizzazione di segnaletica di nuovi parcheggi e a consulenze progettuali ammortizzati in base ad una vita stimata utile di 5 anni (aliquota 20%).

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto ovvero al valore di conferimento ex art. 2.343 c.c., comprensivo degli oneri accessori, ed esposte al netto dei fondi ammortamento.

In base ad una puntuale applicazione del principio contabile Oic 16 e a seguito della revisione di stima dell'immobile effettuata in base a perizia giurata da parte di un tecnico indipendente, si è provveduto già dal 2008 a separare il valore dei fabbricati dalla quota parte di valore riferita alle aree sottostanti e pertinenziali. Il valore così identificato relativo alle aree pertinenziali non è più oggetto di ammortamento e il relativo fondo ammortamento nel corso del presente esercizio, come indicato dal principio contabile OIC 16, è stato riqualficato in fondo di ripristino/bonifica del sito.

Il valore delle immobilizzazioni materiali è ridotto, di norma, in ogni esercizio dagli ammortamenti effettuati a quote costanti in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti del periodo e quelli precedenti sono stati determinati sulla base delle aliquote fiscali ordinarie di seguito indicate ritenute rappresentative della vita utile dei relativi cespiti:

Fabbricati	3,00%
Costruzioni leggere	10,00%
Impianti e macchinari	12,00%
attrezzature	25,00%
Mobili e arredi	12,00%
Computers e stampanti	12,00%
Automezzi	25,00%

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Al 31.12.2014 non sono presenti in bilancio immobilizzazioni finanziarie.

CREDITI

I crediti sono classificati nell'attivo circolante in funzione della loro natura ed iscritti al valore di presunto realizzo coincidente con il loro valore nominale.

RATEI E RISCONTI

I ratei attivi e passivi sono iscritti in base alla competenza temporale e si riferiscono a ricavi e costi di competenza del periodo con manifestazione numeraria nel periodo successivo. I risconti attivi e passivi sono relativi a costi e a ricavi manifestatisi nel periodo ma di competenza di periodi futuri.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono iscritte in bilancio secondo il loro valore nominale.

FONDO PER RISCHI ED ONERI

Il fondo in questione è stato costituito nel corso dell'esercizio per € 98.808,56.

In ossequio al nuovo OIC 16 la società ha provveduto a riqualficare il precedente fondo ammortamento del terreno (scorporato dal valore del fabbricato) ad un apposito fondo di ripristino/bonifica del sito.

L'importo dell'incremento corrisponde al valore del precedente fondo ammortamento del terreno che la società ha ritenuto di mantenere in bilancio quale fondo di ripristino per i prevedibili lavori futuri che dovranno essere sostenuti con riferimento all'"Area ex Lazzi" di proprietà sociale. Si rileva in ogni caso come l'effetto complessivo sull'utile di esercizio e sul patrimonio netto è nullo.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del periodo, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

DEBITI

I debiti sono iscritti al valore nominale.

COMPONENTI NEGATIVI E POSITIVI DI REDDITO

Sono rilevati in bilancio secondo il principio di competenza economica.

CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine sono costituiti dall'impegno per i canoni da corrispondere al Comune di Montecatini Terme per il contratto di servizi in concessione. Il valore di iscrizione in bilancio è corrispondente al valore residuo dei canoni ancora da pagare alla data di chiusura dell'esercizio.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI (art. 2427 p.2)**IMMOBILIZZAZIONI**

Valore al 31/12/14: 2.528.472

Valore al 31/12/13: 2.481.868

Le immobilizzazioni sono formate da:

Immobilizzazioni immateriali

Valore al 31/12/14: 8.173

Valore al 31/12/13: 17.170

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono indicate nel seguente prospetto:

	Conc.ni, licenze, marchi e diritti simili	Altre	Totale
Valori al 31/12/13			
Costi storici	9.403	220.296	229.699
Totale rivalutazioni	0	0	0
Totale ammortamenti	-7.781	-204.748	-212.529
Totale svalutazioni	0	0	0
Valori residui	1.622	15.548	17.170

Movimenti dell'esercizio:

Rivalutazioni	0	0	0
Ammortamenti	-941	-8.056	-8.997
Svalutazioni	0	0	0
Nuove acquisizioni	0	0	0
Alienazioni	0	0	0
Rettifiche			
- costi storici	0	0	0
- totale ammortamenti	0	0	0
Spostamenti	0	0	0

Valori al 31/12/14			
Costi storici	9.403	220.296	229.699
Totale rivalutazioni	0	0	0
Totale ammortamenti	-8.722	-212.804	-221.526

Totale svalutazioni	0	0	0
Valori residui	681	7.492	8.173

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili (art. 2427 p. 3)

Valore al 31/12/14: 681

Valore al 31/12/13: 1.622

Questa posta comprende il software che si riferisce a programmi contabili e gestionali acquistati in licenza d'uso che hanno subito una diminuzione a seguito della quota di ammortamento di € 941.

Altre

Valore al 31/12/14: 7.492

Valore al 31/12/13: 15.548

Questa posta comprende costi aventi utilità pluriennale che hanno rilevato una diminuzione a seguito della quota di ammortamento di € 8.056 dell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Valore al 31/12/14: 2.520.299

Valore al 31/12/13: 2.464.698

Le variazioni rilevate nell'esercizio risultano le seguenti:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature	Altri beni	Totale
Valori al 31/12/13					
Costi storici	2.817.026	39.848	20.984	54.422	2.932.280
Rivalutazioni esercizi precedenti	0	0	0	0	0
Fondi ammortamento	-379.439	-19.954	-20.132	-48.057	-467.582
Svalutazioni esercizi precedenti	0	0	0	0	0
Valori residui	2.437.587	19.894	852	6.365	2.464.698

Movimenti del periodo:

Rivalutazioni	0	0	0	0	0
Ammortamenti	-35.180	-4.150	-602	-3.745	-43.677
Svalutazioni	0	0	0	0	0
Nuove acquisizioni	0	0	0	470	470
Alienazioni					
- rettifica costi storici	0	0	0	0	0
- rettifica fondi ammortamento	98.808	0	0	0	98.808
Rettifiche	0	0	0	0	0
Spostamenti	0	0	0	0	0

Valori al 31/12/14					
Costi storici	2.817.026	39.848	20.984	54.892	2.932.750
Totale rivalutazioni	0	0	0	0	0
Fondi ammortamento	-315.811	-24.104	-20.734	-51.802	-412.451
Totale svalutazioni	0	0	0	0	0
Valori residui	2.501.215	15.744	250	3.090	2.520.299

Le componenti delle immobilizzazioni materiali sono le seguenti:

Terreni e fabbricati

Valore al 31/12/14: 2.501.215

Valore al 31/12/13: 2.437.587

Questa posta è costituita dalle seguenti voci:

	costi storici o di conferimento	fondi ammortamento	valori residui al 31/12/14
Fabbricati ex Lazzi	1.162.445	-313.662	848.783
Area ex Lazzi	1.651.511	0	1.651.511
Costruzioni leggere	3.070	-2.149	921
Totale	2.817.026	-315.811	2.501.215

L'immobile "Lazzi" è stato conferito dal socio Comune di Montecatini Terme in esecuzione dell'aumento di capitale sociale deliberato il 20/02/04.

Impianti e macchinario

Valore al 31/12/14: 15.744

Valore al 31/12/13: 19.894

Questa posta rileva la seguente composizione, al netto dei fondi di ammortamento:

	31/12/13	31/12/14
Impianti specifici climatizzazione	2.263	1.446
Impianti specifici elettrici	396	0
Impianto specifico allarme	561	255
Impianti generici elettrici	83	0
Altri impianti generici	212	61
Impianto videosorveglianza	16.379	13.982
Totale	19.894	15.744

La variazione rilevata nel periodo è dovuta a diminuzioni per ammortamenti.

Attrezzature industriali e commerciali

Valore al 31/12/14: 250

Valore al 31/12/13: 852

La variazione rilevata nel periodo è dovuta a diminuzioni per ammortamenti.

Altri beni

Valore al 31/12/14: 3.090

Valore al 31/12/13: 6.365

Questa posta rileva la seguente composizione, al netto dei fondi di ammortamento:

	31/12/13	31/12/14
Macchine elettriche ed elettroniche	0	0
Mobili e arredi	835	0
Computers e stampanti	897	1.064
Automezzi	4.633	2.026
Totale	6.365	3.090

Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 31/12/14: 0

Valore al 31/12/13: 0

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali (art. 2427 p. 3bis)

Nel corso del 2014 non è stata effettuata alcuna svalutazione né volontaria né per legge.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO (art. 2427 p. 4)**ATTIVO CIRCOLANTE**

Valore al 31/12/14:	479.857
Valore al 31/12/13:	1.378.018

L'attivo circolante è composto dalle seguenti poste:

Crediti

Valore al 31/12/14:	248.725
Valore al 31/12/13:	358.806

Più in particolare, i crediti dell'attivo circolante sono i seguenti:

Crediti verso clienti

Valore al 31/12/14:	25.360
Valore al 31/12/13:	22.667

Crediti verso imprese controllanti

Valore al 31/12/14:	200.190
Valore al 31/12/13:	312.053

Si tratta di crediti verso il Comune di Montecatini Terme conseguenti all'attività svolta dagli ausiliari del traffico e all'attività di servizi svolta dalla società per conto del Comune di Montecatini Terme. Questi crediti sono stati considerati esigibili a breve in quanto si ritiene che il Comune di Montecatini Terme possa provvedere entro l'esercizio successivo a saldare l'ammontare complessivo dei crediti esposti in bilancio. La particolare natura dell'Ente Controllante e l'esistenza di posizioni reciproche di debito e credito ha indotto l'organo amministrativo a ritenere di non dover accantonare alcuna somma al fondo svalutazione crediti.

Crediti tributari

Valore al 31/12/14:	18.783
Valore al 31/12/13:	22.280

Si tratta di crediti verso l'Erario che presenta il seguente dettaglio:

	31/12/13	31/12/14
Erario c/imposte sul reddito	0	0
Acconto Irap	0	0
Erario c/ritenute fiscali su Interessi di c/c	3.586	116
Erario c/ ritenute subite	27	0
Crediti tributari per rimborso Irap	18.667	18.667
Totale	22.280	18.783

Crediti per imposte anticipate

Valore al 31/12/14:	2.386
Valore al 31/12/13:	0

Si tratta di crediti per imposte anticipate calcolate sul saldo Tari 2014 che verrà pagato nel corso del 2015 (fiscalmente deducibile secondo il principio di cassa).

	31/12/13	31/12/14
Crediti tributari per imposte anticipate	0	2.386

Totale	0	2.386
---------------	----------	--------------

Crediti verso altri

Valore al 31/12/14:	2.006	
---------------------	-------	--

Valore al 31/12/13:	1.806	
---------------------	-------	--

La composizione di questa posta è la seguente:

	31/12/13	31/12/14
esigibili entro l'esercizio		
Credito Inail	417	417
Hoppers parcheggio automatico	943	1.274
Conto transitorio bus turistici	-72	-58
esigibili oltre l'esercizio		
Depositi cauzionali	518	373
TOTALE	1.806	2.006

Si tratta di depositi cauzionali attivi costituiti nell'ambito di contratti di somministrazione. Parte di questi depositi nel corso del 2014 sono stati rimborsati.

Disponibilità liquide

Valore al 31/12/14:	231.132	
---------------------	---------	--

Valore al 31/12/13:	1.019.212	
---------------------	-----------	--

La composizione delle disponibilità liquide è la seguente:

	31/12/13	31/12/14
Depositi bancari e postali	922.621	140.126
Denaro e valori in cassa	96.591	91.006
Totale	1.019.212	231.132

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Valore al 31/12/14:	13.053	
---------------------	--------	--

Valore al 31/12/13:	13.726	
---------------------	--------	--

Il dettaglio di questa posta è il seguente:

	31/12/13	31/12/14
Ratei attivi		
Interessi attivi di conti correnti bancari e postali	195	228
Proventi vari	0	376
Totale	195	604
Risconti attivi		
Assicurazioni	11.905	10.877
Canoni di assistenza	1.433	1.433
Altri costi anticipati	193	139
Totale	13.351	12.449
TOTALE	13.726	13.053

PASSIVO**PATRIMONIO NETTO (art. 2427 p. 7bis)**

Valore al 31/12/14:	2.391.233	
---------------------	-----------	--

Valore al 31/12/13:	2.593.491	
---------------------	-----------	--

Le variazioni intervenute sono riepilogate nel seguente prospetto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Utile (perdite) a nuovo	Utile (perdita) del periodo	Totale
Saldi al 31/12/12	2.778.966	44.614	0	547.660	365.694	3.736.934
Riduzione capitale sociale (ass. del 15/05/2013)	-1.200.000					-1.200.000
Destinazione risultato dell'esercizio (ass. del 31/05/2013)	0	18.284	0	347.410	-365.694	0
Utili distribuiti con verbale del 31.05.2012				-161.549		-161.549
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0	218.106	218.106
Saldi al 31/12/13	1.578.966	62.898	0	733.521	218.106	2.593.491
Destinazione utile dell'esercizio (ass. del 31/05/2013)	0	10.906	0	207.200	-218.106	0
Utili distribuiti con verbale del 28.04.2014	0	0	0	-400.000	0	-400.000
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0	197.741	197.741
Saldi al 31/12/14	1.578.966	73.804	0	540.722	197.741	2.391.233

Le componenti del patrimonio netto sono le seguenti:

	31/12/13	31/12/14
Capitale sociale	1.578.966	1.578.966
Riserva legale	62.898	73.804
Utile (perdite) portate a nuovo	733.521	540.722
Utile (Perdita) d'esercizio	218.106	197.741
Totale	2.593.491	2.391.233

Come richiesto dall'art. 2427 p. 17 -18-19- 19bis si indica quanto segue:

- la società ha inizialmente emesso esclusivamente n. 2.778.966 azioni ordinarie del valore nominale di € 1 ciascuna per complessive € 2.778.966,00. Con delibera assembleare del 15.05.2013 ha deliberato una riduzione del capitale sociale, pari ad € 1.200.000,00, con relativo annullamento delle azioni per il corrispondente valore. Pertanto, ad oggi il capitale sociale è rappresentato da n. 1.578.966 azioni ordinarie del valore di € 1 ciascuna, per complessivi € 1.578.966,00.

- la società non ha emesso azioni di speciali categorie, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori similari e altri strumenti finanziari;

- non sussistono finanziamenti dei soci.

FONDO PER RISCHI ED ONERI

Valore al 31/12/14: - 98.808

Valore al 31/12/13: 0

La variazione dell'esercizio è indicata nel seguente prospetto:

Saldo al 31/12/13	0
Movimenti dell'esercizio:	
Decrementi	0
Accantonamenti	98.808
Decrementi per imposta sostitutiva	0
Saldo al 31/12/14	98.808

La posta in questione è relativa come sopraddetto al fondo di ripristino/bonifica relativo all'"Area ex Lazzi" di proprietà sociale.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Valore al 31/12/14: 192.501

Valore al 31/12/13: 160.315

La variazione dell'esercizio è indicata nel seguente prospetto:

Saldo al 31/12/13	160.315
Movimenti dell'esercizio:	
Decrementi	0
Accantonamenti	32.450
Decrementi per imposta sostitutiva	-264
Saldo al 31/12/14	192.501

DEBITI

Valore al 31/12/14:	322.085
Valore al 31/12/13:	1.103.251

Le componenti dei debiti sono le seguenti:

Debiti verso fornitori

Valore al 31/12/14:	51.297
Valore al 31/12/13:	69.926

Si tratta di passività di natura commerciale esigibili entro l'esercizio successivo comprendenti le integrazioni relative a consegne di beni o prestazioni di servizi ultimati al 31/12/14.

Debiti verso imprese controllanti

Valore al 31/12/14:	100.355
Valore al 31/12/13:	187.695

Si tratta di debiti nei confronti del Comune di Montecatini Terme che presentano il seguente dettaglio:

	31/12/13	31/12/14
Esigibili entro l'esercizio		
Canone di concessione parcheggi	178.591	89.563
Debito v/Comune M.T. per servizio bus turistici	9.104	10.792
Totale	187.695	100.355

Debiti tributari

Valore al 31/12/14:	40.723
Valore al 31/12/13:	13.589

La composizione di questa posta è la seguente:

	31/12/13	31/12/14
Esigibili entro l'esercizio		
Erario c/Imposte sul reddito al netto di acconti e ritenute	-31.186	-25.526
Credito Irap	-2.536	0
Erario c/ritenute redd. Lavoro autonomo	358	358
Erario c/ritenute redd. Lavoro dipendente	21.967	18.491
Erario c/lva	24.425	37.844
Altri debiti	561	9.556
Totale	13.589	40.723

Debiti verso istituti previdenziali e assistenziali

Valore al 31/12/14:	40.559
Valore al 31/12/13:	39.148

La voce rappresenta il debito verso enti di previdenza e di assistenza relativo ai costi per oneri sociali e premi assicurativi di competenza del periodo in esame.

Altri debiti

Valore al 31/12/14:	89.151
Valore al 31/12/13:	792.893

Il dettaglio viene esposto nel seguente prospetto:

	31/12/13	31/12/14
Debiti verso dipendenti	74.535	74.345
Debiti verso collegio sindacale	13.846	9.353
Debiti verso Comune M.T. per rimborso capitale sociale	700.000	0
Debiti diversi	4.512	5.453
Totale	792.893	89.151

RATEI E RISCONTI PASSIVI (art. 2427 p. 7)

Valore al 31/12/14:	16.755
Valore al 31/12/13:	16.555

La composizione dei ratei e risconti passivi è la seguente:

	31/12/13	31/12/14
Ratei passivi		
Interessi passivi su c/c	50	50
Totale	50	50
Risconti passivi		
Ricavi per permessi parcheggi	16.505	16.680
Totale	16.505	16.680
TOTALE	16.555	16.755

CONTI D'ORDINE (art. 2427 p. 9)

Valore al 31/12/14:	1.500.000
Valore al 31/12/13:	1.750.000

I conti d'ordine presentano la seguente composizione:

	31/12/13	31/12/14
Impegni per contratti in corso		
Comune di Montecatini Terme per canoni da corrispondere per la durata della convenzione	1.750.000	1.500.000
TOTALE CONTI D'ORDINE	1.750.000	1.500.000

L'impegno per contratto in corso si riferisce al debito residuo nei confronti del comune di Montecatini Terme relativo al contratto di servizio dell'affidamento della gestione di aree a parcheggio, determinato moltiplicando l'ammontare dell'ultimo canone sostenuto, pari ad € 250.000,00 per gli anni residui della convenzione scadente il 31/12/2020.

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI (art. 2427 p. 5)

La società non detiene alcuna partecipazione, nemmeno tramite società fiduciaria o per interposta persona.

CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI (art. 2427 p. 6)

La società non ha né crediti né debiti di durata residua superiore a cinque anni e non ha debiti assistiti da garanzie reali.

VARIAZIONE NEI CAMBI VALUTARI (art. 2427 p. 6bis)

Non sono da segnalare poste significative al riguardo.

CREDITI E DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE (art. 2427 p. 6ter)

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Valore al 31/12/14: 1.833.812

Valore al 31/12/13: 1.954.886

La composizione di questa posta è la seguente:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Valore al 31/12/14: 1.631.640

Valore al 31/12/13: 1.731.543

Di seguito, si rappresenta la ripartizione dei ricavi per categoria di attività, richiesta dall'art. 2427 C.C., punto 10, mentre non risulta significativa la ripartizione per area geografica in ragione della peculiarità dell'attività svolta:

	31/12/13	31/12/14	Differenza
Ricavi da parcheggi	967.434	949.938	-17.496
Ricavi da attività ausiliari del traffico	60.321	38.002	-22.319
Ricavi per biglietti giornalieri	120.665	143.003	22.338
Ricavi per rilascio permessi di sosta	113.257	51.025	-62.232
Ricavi per occupazione aree sosta	5.459	11.757	6.298
Ricavi per servizi c/Comune di Montecatini T.	281.484	255.334	-26.150
Ricavi per servizi bus turistici	56.167	61.165	4.998
Ricavi parcheggi automatici	126.756	121.416	-5.340
Totale	1.731.543	1.631.640	-99.903

Altri ricavi e proventi

Valore al 31/12/14: 202.172

Valore al 31/12/13: 223.343

La composizione di questa posta è la seguente:

	31/12/13	31/12/14	Differenza
Proventi vari	5.548	1.994	-3.554
Rimborso spese servizi c/Comune	217.642	200.090	-17.552
Altri proventi	153	88	-65
Totale	223.343	202.172	-21.171

Costi per materie

Valore al 31/12/14: 45.376

Valore al 31/12/13: 81.618

In questa voce rientrano principalmente i costi sostenuti per l'acquisto di materiali impiegati nelle manutenzioni, di cancelleria e stampati e carburanti auto.

Costi per servizi

Valore al 31/12/14:	289.085
Valore al 31/12/13:	312.099

Le principali poste di questa voce sono le seguenti:

	31/12/13	31/12/14	Differenza
Premi assicurativi diversi	12.979	10.308	-2.671
Spese per prestazioni professionali	16.121	12.752	-3.369
Compensi ai sindaci	11.232	11.232	0
Anticipo spese per servizi c/Comune	217.642	200.090	-17.552
Altri costi per servizi	54.125	54.703	578
Totale	312.099	289.085	-23.014

In questa posta sono compresi i compensi spettanti ai membri del collegio sindacale ammontanti a circa 11.232 euro (art. 2427 p. 16).

Costi per godimento beni di terzi

Valore al 31/12/14:	405.427
Valore al 31/12/13:	405.326

La composizione di questa posta è la seguente:

	31/12/13	31/12/14	Differenza
Canone di concessione parcheggi	267.886	268.689	803
Spese gestione parcometri	104.087	124.945	20.858
Locazione impianti (sbarra parcheggio)	24.400	2.033	-22.367
Spese di noleggi vari	8.953	9.760	807
Totale	405.326	405.427	101

Costi per il personale

Valore al 31/12/14:	653.887
Valore al 31/12/13:	637.804

La composizione di questa posta è la seguente:

	31/12/13	31/12/14	Differenza
Salari e stipendi	469.744	478.839	9.095
Oneri sociali	132.756	140.998	8.242
Trattamento di fine rapporto	32.186	32.450	264
Altri costi	3.118	1.600	-1.518
Totale	637.804	653.887	16.803

Nella posta salari e stipendi è compreso il compenso dell'Amministratore Unico per un ammontare complessivo di circa € 11.000,00 (art. 2427 p. 16).

Il numero medio dei dipendenti divisi per categoria è il seguente (art. 2427 p. 15):

	31/12/13	31/12/14
Dirigenti	1	1
Impiegati	4	4
Operai	2	2
Ausiliari al traffico	9	9
Totale	16	16

Ammortamenti immobilizzazioni immateriali

Valore al 31/12/14: 8.996

Valore al 31/12/13: 8.996

La composizione di questa posta è la seguente:

	31/12/13	31/12/14	Differenza
Software	940	940	0
Spese pluriennali diverse	8.056	8.056	0
Totale	8.996	8.996	0

Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

Valore al 31/12/14: 43.678

Valore al 31/12/13: 45.095

La composizione di questa posta è la seguente:

	31/12/13	31/12/14	Differenza
Fabbricati	34.873	34.873	0
Costruzioni leggere	307	307	0
Impianti e macchinario	4.779	4.150	-629
Attrezzature	966	603	-363
Altri beni	4.170	3.745	-425
Totale	45.095	43.678	-1.417

Oneri diversi di gestione

Valore al 31/12/14: 97.302

Valore al 31/12/13: 111.707

Questa posta è costituita principalmente da imposte e tasse.

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI (art. 2427 p. 11)

Non vi sono proventi da partecipazioni

PROVENTI (ONERI) FINANZIARI (art. 2427 p. 12)

Valore al 31/12/14: -3.059

Valore al 31/12/13: 12.748

Le componenti che hanno determinato il saldo suindicato sono le seguenti:

Altri proventi finanziari

d) proventi diversi dai precedenti:

Valore al 31/12/14: 510

Valore al 31/12/13: 15.341

Questa posta è costituita da interessi attivi su conto corrente.

Interessi ed altri oneri finanziari

Valore al 31/12/14: 3.569

Valore al 31/12/13: 2.593

La composizione di questa posta è la seguente:

	31/12/13	31/12/14	Differenza
- verso altri			
interessi passivi dilatori	0	87	87

Interessi e commissioni postali	695	396	-299
Oneri bancari	1.898	3.086	1.188
Totale	2.593	3.569	976

Come richiesto dall'art. 2427 p. 8, si informa che nel corso del 2014 non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, tutti gli oneri finanziari risultano imputati a conto economico come indicato sopra.

PROVENTI (ONERI) STRAORDINARI (art. 2427 p. 13)

Valore al 31/12/14:	20.877
Valore al 31/12/13:	-11.616

Tale posta comprende sopravvenienze attive relative all'incasso di fatture del Comune di Montecatini Terme e all'utilizzo di ferie da parte dei dipendenti relative agli anni precedenti.

IMPOSTE SUL REDDITO

Valore al 31/12/14:	110.138
Valore al 31/12/13:	135.267

Le componenti che hanno determinato il saldo suindicato sono le seguenti:

	31/12/13	31/12/14
- imposte correnti	135.267	112.524
- imposte anticipate e differite	0	-2.386
Totale	135.267	110.138

PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2427 p. 20)

Non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

PROVENTI DERIVANTI DA OPERAZIONI DI FINANZIAMENTO DESTINATE AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2427 p. 21)

Non ci sono proventi da operazioni di finanziamento destinate ad uno specifico affare.

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA (art. 2427 p. 22)

Non vi sono in essere operazioni di locazione finanziaria.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (art. 2427 p. 22bis)

Non sono da segnalare operazioni significative al riguardo

ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE (art. 2427 p. 22ter)

Non sono da segnalare operazioni significative al riguardo.

RENDICONTO FINANZIARIO

In ossequio al nuovo Principio Contabile n. 10 si riporta di seguito il Rendiconto Finanziario della società

riclassificato secondo il metodo indiretto.

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto	2014
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 197.741
Imposte sul reddito	€ 110.138
Interessi passivi/(interessi attivi)	€ 3.059
(Dividendi)	€ 0
(Proventi)/oneri straordinari	-€ 20.876
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e proventi/oneri straordinari	€ 290.062
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	€ 32.450
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 52.674
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 85.124
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 0
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 109.170
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-€ 105.969
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 673
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 200
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 718.372
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€ 722.446
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	-€ 3.059
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 95.312
Dividendi incassati	€ 0
Utilizzo dei fondi	€ 98.544
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	€ 173
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	€ 1.097.805
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	-€ 95.710
(Investimenti)	-€ 95.710
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni immateriali	€ 1
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 1
Immobilizzazioni finanziarie	€ 0
(Investimenti)	€ 0

Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-€ 95.709
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Accensione finanziamenti	0
Rimborso finanziamenti	0
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-399999
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-399999
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	602097
Disponibilità liquide al 1 gennaio 2014	1019212
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2014	1621309
	-788080
	1390177

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico del periodo e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Montecatini Terme, 31/03/2015

L'Amministratore Unico

Sig. Franco Pazzaglino

**MONTECATINI PARCHEGGI & SERVIZI S.p.A.
SOCIETA' PER AZIONI A SOCIO UNICO**

**Sede in MONTECATINI-TERME, Via E. Toti 10/14
Capitale sociale € 1.578.966,00 interamente versato
Codice Fiscale e nr. Registro Imprese Pistoia 01472990470
Nr. R.E.A. 152684**

Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Montecatini Terme (c.f. 00181660473) ex art. 2497 bis del c.c.

***Relazione del Collegio Sindacale
al bilancio chiuso al 31/12/2014***

All'Azionista Unico della Società Montecatini Parcheggi & Servizi S.p.A.

Durante l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 abbiamo svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

Il presente Collegio è stato nominato dall'Assemblea degli Azionisti del 3 settembre 2014.

A) Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39

1. Abbiamo svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio della "MONTECATINI PARCHEGGI & SERVIZI S.p.A." al 31 dicembre 2014. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Amministratore Unico della stessa. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Amministratore Unico. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa in data 25 marzo 2014 dal precedente collegio sindacale.
3. A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della "MONTECATINI PARCHEGGI & SERVIZI S.p.A." per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014.
4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'Amministratore Unico. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale

dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della "MONTECATINI PARCHEGGI & SERVIZI S.p.A." al 31 dicembre 2014.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2014 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 ss c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci in relazioni alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in conflitto d'interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'Amministratore Unico informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Bilancio di esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, l'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

Conclusioni

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta proponiamo all'Assemblea degli Azionisti di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, così come redatto dall' Amministratore Unico e non abbiamo osservazioni da formulare circa la proposta dello stesso in merito alla destinazione dell'utile di esercizio.

Montecatini Terme, 23/03/2015

IL COLLEGIO SINDACALE

Presidente – Dott. Paolo Bulleri

Effettivo – Dott. Alberto Frascetti

Effettivo – Dott. Francesco Salamone